

ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΡΟΔΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016) - ΣΕ ΕΥΡΩ
3η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			Α. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	ΠΑΘΗΤΙΚΟ
	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόβ. αξία				
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Α. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
II. Ενσώματες ακινοποιήσεις							I. Κεφάλαιο	6.375.134,85	6.374.825,35	
1. Γημοδα-Οικόπεδα	5.511.905,45	0,00	5.511.905,45	5.511.905,45	0,00	5.511.905,45	III. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Διαφ. παγίων			
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	976.091,29	78.087,30	898.003,99	976.091,29	39.043,65	937.047,64	2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	0,00	309,50	
5. Μεταφορικά μέσα	8.392,93	8.392,89	0,04	8.392,93	8.392,89	0,04				
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	17.160,62	15.732,27	1.428,35	9.412,50	7.815,10	1.597,40		6.375.134,85	6.375.134,85	
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακρ. Χρημ. Απ.	6.513.550,29	102.212,46	6.411.337,83	6.505.802,17	55.251,64	6.450.550,53	IV. Αποτελέσματα εις νέο			
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			293,00			293,00	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	120.067,09	65.968,34	
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (II+III)			6.411.630,83			6.450.843,53	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (Α1 + ΑΠ3 + ΑΙV)	6.495.201,94	6.441.103,19	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I. Αποθέματα							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			10.293,86			15.866,70	1 Προμηθευτές	56.264,43	62.254,70	
II. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ							5 Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	3.544,13	3.388,85	
1. Απαιτήσεις από βεβατωμένες οφειλές			685,94			532,94	6 Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	15.203,56	16.222,02	
IV. Διαθέσιμα							8 Πιστωτές διάφοροι	16.808,43	23.805,94	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			164.411,86			79.531,53	Σύνολο υποχρεώσεων (ΠΙ)	91.820,55	105.671,51	
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			175.391,66			95.931,17	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	6.587.022,49	6.546.774,70	
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Δ)			6.587.022,49			6.546.774,70				

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (Α/88)					
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			Καθαρά αποτελέσματα (πλεονασμα) χρήσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	2. Τακτικές επιχορηγήσεις από Δήμο Ρόδου	3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Δήμο Ρόδου	1. Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	2. Τακτικές επιχορηγήσεις από Δήμο Ρόδου	3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Δήμο Ρόδου			
Μείον : Κόστος αγαθών & υπηρεσιών			1.153.750,00			1.106.457,00	54.098,75		16.933,79
Μικτά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			1.017.689,91			1.001.930,20			
Πλέον άλλα έσοδα			214.515,59			192.537,80			
Σύνολο			217.034,59			192.537,80	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγ. χρήσεων	65.968,34	49.034,55
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			183.738,83			176.084,35	Πλεονασμα εις νέο	120.067,09	65.968,34
Μερικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			33.295,76			16.453,45			
ΠΑΛΕΟΝ : 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	468,35			0,00					
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	158,27		310,08	84,90		84,90			
Ολικά Αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			33.605,84			16.368,55			
II. ΠΑΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.218,25			1.051,12				
2. Έκτακτα κέρδη		17.361,66			252,72				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.913,00	20.492,91		0,00	1.306,84			
Μείον : Έκτακτα και ανόργανα έξοδα									
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		0,00	0,00		741,60	741,60			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			54.098,75			16.933,79			
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	46.960,82			44.968,02					
Μείον : Οι από αυτές εννομή/ ντες στο λειτουργικό κόστος	46.960,82			44.968,02		0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ημο φέρων			54.098,75			16.933,79			

22 Μαρτίου 2017,

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. του Δ.Ο.Π.

Η Αιτιολογήτρια Δ.Ο.Π.

Η Προϊσταμένη Οικονομικών

Υπεύθυνος Διπλογραφικού

ΠΕΤΡΑΚΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΜ 940103

ΠΑΤΤΑ ΔΕΣΠΟΙΝΑ-ΘΕΤΙΣ
Α.Δ.Τ.: Χ 822808

ΚΕΛΕΠΕΡΑ ΜΙΚΑ
Α.Δ.Τ.: ΑΗ 952729

ΠΑΠΑΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α/ ΤΑΞΗΣ 4784

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του «Δημοτικού Οργανισμού Πρόνοιας Ρόδου»
Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Ελέγχσαμε τις ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου «Δημοτικού Οργανισμού Πρόνοιας Ρόδου» (εφεξής ο «ΔΟΠ»), που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προϋπόγραμμα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις
 Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές διαδικασίες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαστική ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή
 Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαστική ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαστικής ανακρίβειας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές διαδικασίες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του ΔΟΠ με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών διαδικλιών του ΔΟΠ. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη
 Από τον έλεγχό μας προέκυψε το εξής:
 Κατά παράκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016, το συνολικό ύψος της μη σχηματιζόμενης πρόβλεψης ανέρχεται σε € 83.177.

Γνώμη με Επιφύλαξη
 Κατά τη γνώμη μας, εκτός από την επίπτωση του θέματος που μνημονεύεται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαστική άποψη, την οικονομική θέση του ΔΟΠ κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για την χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Έμφαση Θεμάτων
 Επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:
 1) Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη για τις κτιριακές εγκαταστάσεις και για τον πάγιο εξοπλισμό του ΔΟΠ.
 2) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου του ΔΟΠ χρήζει βελτίωσης, ιδίως στην παρακολούθηση της κίνησης των διαθεσίμων.
 Στη γνώμη μας δεν διατιπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Άλλο θέμα
 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ΔΟΠ για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2015 είχαν ελεγχθεί από άλλο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, ο οποίος εξέφρασε σύμφωνη γνώμη.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων
 1) Το όνομα των λογιστικών βιβλίων του ΔΟΠ έγινε με βάση την απογραφή που διενεργήθηκε την 1η Ιανουαρίου 2014.
 2) Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από τη διοίκηση του ΔΟΠ σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

<p>KSI Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων</p> <p>Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής 151 25 Μαρούσι</p> <p>Φράγκων 6-8, 546 26 Θεσσαλονίκη ΑΜ ΣΟΕΑ 171</p> <p> Morison KSI Independent member</p>	<p>Αθήνα, 12 Οκτωβρίου 2017 Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής</p> <p>Γεώργιος Ν. Νίκου ΑΜ ΣΟΕΑ 21841</p>
---	--